

Årsrapport for 2018

01.01.18 - 31.12.18
(2. regnskabsår)

Mette Thomas Revision ApS

Skælskørvej 34
4180 Sorø

CVR-nr. 37 84 26 13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2019.


Mette Thomas Revisor FDR

Dirigent: _____
Mette Thomas

+45 70 70 70 55

Skælskørvej 34
4180 Sorø

CVR.Nr.: 37 84 26 13

Facebook.com
www.mettethomas.dk
revisor@mettethomas.dk

Bank: 2558-6893102130

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10
Personaleomkostninger.....	10
Skat af årets resultat	10
Immaterielle anlægsaktiver.....	10
Materielle anlægsaktiver.....	10
Egenkapital.....	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Mette Thomas Revision ApS for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 28. maj 2019.

Direktion



Mette Thomas Revisor FDR

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mette Thomas Revision ApS
Skælskørvej 34
4180 Sorø

Telefon: 70 70 70 55
E-mail: revisor@mettethomas.dk

CVR-nr.: 37 84 26 13
Stiftet: 1. juli 2016
Hjemstedskommune:
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Revisor

Mette Thomas Revision ApS

Skælskørvej 34
4180 Sorø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedbeskæftigelse er Bogførings- og regnskabsassistance til små og mellemstore virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mette Thomas Revision ApS for 2018 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Jf. ÅRL §32 nævnes omsætningen ikke.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20-40 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsmkostninger".

Finansielle anlægsaktiver

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering indregnes som gældsforpligtelse.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		585.964	609.939
Personaleomkostninger	1	515.724	521.553
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		32.065	22.382
Ordinært resultat før finansielle poster		38.175	66.004
Andre finansielle omkostninger		13.809	28.291
Resultat før skat		24.366	37.713
Skat af årets resultat	2	1.026	8.485
Årets resultat		23.340	29.228
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		29.228	0
Årets resultat		23.340	29.228
Til disposition		52.568	29.228
Overført resultat		52.568	29.228
Disponeret i alt		52.568	29.228

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		102.857	120.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	102.857	120.000
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		67.147	82.069
Materielle anlægsaktiver i alt	4	67.147	82.069
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		0	13.200
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	0	13.200
Anlægsaktiver i alt		170.004	215.269
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.250	43.545
Andre tilgodehavender		29.500	4.500
Periodeafgrænsningsposter		52.725	23.838
Tilgodehavender i alt		120.475	71.883
Likvide beholdninger		15.404	12.498
Omsætningsaktiver i alt		135.879	84.381
Aktiver i alt		305.883	299.649

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		52.568	29.228
Egenkapital i alt	6	102.568	79.228
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		1.846	820
Hensatte forpligtelser i alt		1.846	820
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		4.070	29
Langfristede gældsforpligtelser i alt		4.070	29
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		66.019	130.124
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.800	13.146
Selskabsskat		0	7.665
Anden gæld		126.580	68.637
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		197.399	219.572
Gældsforpligtelser i alt		201.469	219.601
Passiver i alt		305.883	299.649

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2018 kr.	2016/17 kr.
	Løn, gager og vederlag	444.716	469.619
	Pensioner	34.988	0
	Andre udgifter til social sikring	36.020	51.934
	Personaleomkostninger i alt	515.724	521.553

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2, sidste år 0.

2	Skat af årets resultat	2018 kr.	2016/17 kr.
	Skat af årets resultat	0	7.665
	Udskudt skat af årets resultat	1.026	820
	Skat af årets resultat i alt	1.026	8.485

3	Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill kr.
	Kostpris primo	120.000
	Kostpris ultimo	120.000
	Årets af- og nedskrivninger	17.143
	Af- og nedskrivninger, ultimo	17.143
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	102.857

4	Materielle anlægsaktiver	Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.
	Kostpris primo	104.451
	Kostpris ultimo	104.451
	Af- og nedskrivninger, primo	22.382
	Årets af- og nedskrivninger	14.922
	Af- og nedskrivninger, ultimo	37.304
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	67.147

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	50.000	29.228	79.228
	Årets resultat	0	23.340	23.340
	Saldo ultimo	50.000	52.568	102.568